PALTIMAST ApS

Årsrapport
1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2014

Morten Bech
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PALTIMAST ApS Bredgade 36B 1260 København K	
	CVR-nr:	26997283
	Regnskabsår:	01/01/2013 - 31/12/2013
Revisor	ROS REVISION - REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Lønbjergparken 13 4000 Roskilde	
	CVR-nr:	30520963

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31 december 2013 for Paltimast ApS.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11/03/2014

Direktion

Morten Bech

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PALTIMAST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PALTIMAST ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, 11/03/2014

Per Top
Registreret revisor
ROS REVISION - REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paltimast ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregn-skabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsrapporten er desuden aflagt efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.
Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.
Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.
Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.
....

Resultatopgørelse

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg er indregnet i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse hermed.
Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i for-hold til virksomhedens hovedaktivitet.
Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, admini-stration, lokaler, tab på debitorer mv.
Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdi¬pa¬pirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.
Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egen-kapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.
....

Balance

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.
Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger ved-rørende efterfølgende regnskabsår.
Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.
Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.
Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.
Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.
Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.
Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutalånskursfortjenester og
–tab.
Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Til-godehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balance dagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakurs-reguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Nettoomsætning		-60.000	-75.500
Bruttoresultat		**-60.000**	**-75.500**
Resultat af ordinær primær drift		**-60.000**	**-75.500**
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		93.894	1.741.891
Andre finansielle indtægter		0	2.384
Øvrige finansielle omkostninger		-19.162	-1.658.096
Ordinært resultat før skat		**14.732**	**10.679**
Ekstraordinært resultat før skat		**14.732**	**10.679**
Skat af årets resultat	**1**	-3.683	-2.670
Årets resultat		**11.049**	**8.009**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11.049	8.009
I alt		**11.049**	**8.009**

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		487.390	22.645.417
Finansielle anlægsaktiver i alt		**487.390**	**22.645.417**
Anlægsaktiver i alt		**487.390**	**22.645.417**
Andre tilgodehavender		12.988	237.625
Tilgodehavender i alt		**12.988**	**237.625**
Likvide beholdninger		11.145	5.315
Omsætningsaktiver i alt		**24.133**	**242.940**
AKTIVER I ALT		**511.523**	**22.888.357**

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		316.519	305.470
Egenkapital i alt	**2**	**441.519**	**430.470**
Gæld til realkreditinstitutter		0	22.381.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.004	66.687
Skyldig selskabsskat		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**70.004**	**22.457.887**
Gældsforpligtelser i alt		**70.004**	**22.457.887**
PASSIVER I ALT		**511.523**	**22.888.357**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	3683	2670
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	3683	2670

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	0	305470	0	430470
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	11049	0	11049
Egenkapital ultimo	**125000**	**0**	**316519**	**0**	**441519**